

SULDAL KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: torsdag 5. september 2019
Tid: kl. 12.00 – MERK TIDEN!!!
Stad: Suldal kommunehus

Forfall melder du til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 959 86 977, e-post: post@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meina seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sende til medlemmer/varamedlemmer.

SAKLISTE:

16/19 Godkjenning av protokoll frå møte 06.06.19

17/19 Referat- og orienteringssaker 05.09.19

18/19 Revisjonsrapport – «Klima og energiplan»

19/19 Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2020

**20/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019
2. gongs handsaming**

Ymse

Aksdal, 29.08.19

Vanja Ignjatic (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (til orientering)
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	05.06.19	16/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 06.06.19

Vedlegg: protokoll frå kontrollutvalsmøte 06.06.19

Saksorientering:

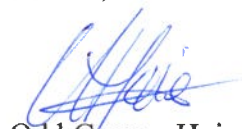
Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 06.06.19 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av nestleiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar eller evt. møteleiar vil så signere protokollen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 06.06.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 29.08.19



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag 6. juni 2019 blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av nestleiar Tormod Skeie.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 10.00 – 11.30
MØTANDE MEDLEMMER:	Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Otto Underbakke (H), Berit Myrland (SV) og Tormod Skeie (SV)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	3. vara Olav Martin Skaar (V) t.o.m. sak 14
FORFALL:	Vanja Ignjatic (H), og 1. og 2. vara
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Rune Eskeland, Rogaland Revisjon IKS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Øyvind Valen
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sjukefråvær blei drøfta som ein Ymse sak. Fyrste gong mellom sak 14 og 15, og så som siste sak.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 11/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 30.04.19

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 30.04.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 06.06.19:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 06.06.19:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 30.04.19 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 12/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.06.19

19. Orientering om bruk og oppfølging av målbruksplan v/rådmannen
20. Statusoversyn pr. mai 2019
21. Perioderapportering pr. 30.04.19 frå Rogaland Revisjon IKS
22. Protokoll frå representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
23. Protokoll frå rep.møte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
24. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
25. FKT og Arendalsuka 2019 – info skriv frå FKT

Handsaming i kontrollutvalet 06.06.19:

Pkt. 19 - Orientering om bruk og oppfølging av målbruksplan

Rådmannen orienterte. Han delte ut målbruksplanen som blei vedteken av kommunestyret i 2014 og heftet «Språkrettleiar». Suldal er ein tydeleg nynorsk kommune. Det blei arbeidd aktivt for å følge opp målbruksplanen i praksis, mellom anna med nettbaserte kurs for tilsette.

Rådmannen svara på spørsmål undervegs. Utvalet var nøgd med orienteringa.

Møteleiar gjorde greie for referatsakene 20 – 25. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 06.06.19:

Referatsakene 19 - 25 blir tatt til orientering.

SAK 13/19 OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK»

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Oppfølging av politiske vedtak» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 06.06.19:

Møteleiar orienterte om saka. Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå rådmannen og hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 06.06.19 og innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Oppfølging av politiske vedtak» til orientering.

SAK 14/19 REVISJONSRAPPORT – «EIGARSKAPSFORVALTNING»

Sekretariatet si innstilling:

1. Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Eigarskapsforvaltning» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fire tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 06.06.19:

Revisor Eskeland orienterte om rapporten og viste ein presentasjon på skjerm. Han gjorde mellom anna greie for føremål, problemstillingar, revisjonskriterier, utvalde selskap, kommunen sin eigarskapspolitikk og eigarstyring. Han gjorde også greie for revisjonen sine funn og tilrådingar til kommunen. Revisor og rådmannen svarte på spørsmål undervegs.

Utvalet var nøgd med rapporten og slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 06.06.19 og innstilling til kommunestyret:

1. *Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Eigarskapsforvaltning» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fire tilrådingar.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 15/19 EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2015-2019

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval ber sekretariatet om å vurdere dei innspela som kjem fram, og å legge fram ny sak om «*Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019*» til neste møte i kontrollutvalet.

Handsaming i kontrollutvalet 06.06.19:

3. vara Skaar meinte han ikkje hadde noko å bidra med i saka og ønskte å fråtre. Møteleiar stetta han i det, og han forlèt møtet.

Medlemmene gav ei munnleg tilbakemelding på spørsmåla i FKT-skjemaet. Møtesekretær vil samanfatte tilbakemeldingane og kome tilbake med saka i neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 06.06.19 (4 voterande):

Suldal kontrollutval ber sekretariatet om å vurdere dei innspela som kjem fram, og å legge fram ny sak om «Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019» til neste møte i kontrollutvalet.

YMSE

Sjukefråvær

3. vara Skaar viste til at sjukefråværet i kommunen er svært høgt. Han meinte det viste at organisasjonen hadde store utfordringar og at det ikkje blei arbeidd godt nok internt for å redusere fråværet. Rådmannen kommenterte saken, og opplyste at det var stort fokus på dette arbeidet internt. Kommunestyret vil bli orientert i nær framtid, og AMU arbeider aktivt innanfor dette feltet.

Medlemmene følte seg trygge på at rådmannen og organisasjonen jobbar målretta og godt med å redusere sjukefråværet. Utvalet ønskte ikkje å gå vidare med denne saka no.

Neste møte: torsdag 05.09.19, kl. 10.00

Sand/Aksdal, 06.06.19

Tormod Skeie
Nestleiar



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	05.09.19	17/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 05.09.19

- 26. Statusoversyn pr. september 2019
- 27. Perioderapportering pr. 31.07.19 frå Rogaland Revisjon IKS
- 28. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
- 29. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 - Haugaland brann og redning IKS
- 30. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn 04.06.19
- 31. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19

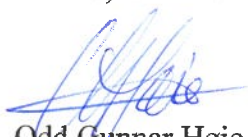
Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 26 - 31 blir tatt til orientering.

Aksdal, 29.08.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet - statusoversikt september 2019

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Selskapskontroller					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Oppfølging av politiske vedtak	09.11.17	06.09.18	18.09.18	06.06.19	200 timar
Eigarskapsforvaltning	08.11.19	06.06.19	05.09.19	Juni 2020	150 timar
Klima og energiplan	14.02.19	05.09.19			180 timar

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019	23.09.15	26.04.16	14.06.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2019	23.09.15	15.09.16	18.10.16		
Styring av byggeprosjekt	14.11.12/ 25.04.13	21.11.13	04.02.14	11.02.15/ 19.05.15	
Arbeidsgjevarrolla	21.11.13	19.06.14	09.09.14	29.04.15/ 19.05.15	
Plan- og byggesaker	19.06.14	11.02.15	17.03.15	28.01.16	
Legetenesta i Suldal kommune	11.02.15	23.09.15	03.11.15	15.09.16/ 13.12.16	
Pleie og omsorg	15.09.16	16.02.17	21.03.17	01.02.18/ 22.03.18	
Forenkling, forbetring og effektivisering	25.04.17	26.04.18	15.05.18	14.02.19/ 19.03.19	
Selskapskontroller					

SULDAL KOMMUNE

Periode rapportering 31.07.2019

Kunde	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Regnskapsrevisjon	64,5	18,25	19,75	109,6	11		15,75						238,80	229 248
Bekreftelse/attestasjoner		12	25,3	7,8		10,25	2						57,35	55 056
Kontrollutvalg		8		6	1	7							22,00	21 120
Rådgivning	1,5					0,5							2,00	1 920
Forvaltningsrevisjon generelt	0,5												0,50	480
Forvaltningsrevisjon - Eierskapskontroll	20	12	34,5	23	8	1							98,50	94 560
Forvaltningsrevisjon - Klima og energiplan	5,5		13,5	16	57	31	27,5						150,50	144 480
Total sum	92	50,25	93,05	162,4	77	49,75	45,25	0	0	0	0	0	569,65	546 864

SULDAL	FR	RR	ATT	KU	RAD	TOTALT	SUM
B 2016	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	521 950
R 2016	280,0	191,5	82,0	51,5		605,0	485 815
B 2017	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	526 500
R 2017	208,5	229,0	85,0	25,5		548,0	443 880
B 2018	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	709 800
R 2018	356,0	232,5	79,3	37,5	28,0	733,3	667 258
B 2019	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	748 800
R 2019	249,5	238,8	57,4	22,0	2,00	569,7	546 864
B 2020	400,0	250,0	190,0	50,0		890,0	854 400

Budsjett 2020:

Timeprisen holdes på samme nivå som 2019. Budsjett fra 2019 videreføres, men korrigeres for ny lovpålagt oppgave (ny kommunelov § 24-9) om forenklet etterlevelseskontroll. Det er usikkert hvilket omfang dette vil ha og standard forventes publisert i løpet av 2019. Foreløpig budsjetteres dette i samme omfang som for risiko og vesentlighetsvurdering forvaltningsrevisjon (overordnet analyse). Omfanget antas korrigert i 2020.

Forbruk 2019:

I regnskapsrevisjonen er årsoppgjør 2018 gjennomført og interimsrevisjonen for 2019 påbegynt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for tre terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. tilskudd til ressurskrevende brukere. Av forvaltningsrevisjon er prosjektet om eierskapskontroll levert og prosjektet om klima og energiplan er tilnærmet ferdigstilt.

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 12.06.19
Journalført: 19/252/096
Arkivkode: 217

Generalforsamlingsprotokoll

År 2019, den 11. juni kl. 11:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Til stede:

Aksjonær	Aksjer	Eierandel	Stemmer
Karmøy Kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Jarle Nilsen	179 359 999	35,72 %	35,72 %
Haugesund Kommune (org. nr. 944 073 787), representert ved Arne-Christian Mohn i sak 1 til 4 Fullmakt gitt til Sigmund Lier i sak 5 til 7	127 880 000	25,47 %	25,47 %
Finnås Kraftlag SA (org. nr. 944 664 440), representert ved Torleif Fylkesnes Radgiver: Elverkssjef Nils Gunnar Gloppen	49 253 926	9,81 %	9,81 %
Tysvær Kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier	39 200 000	7,81 %	7,81 %
Vindafjord Kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal	27 400 000	5,46 %	5,46 %
Skånevik Ølen Kraftlag AS (org. nr. 948 429 209), representert ved Gunnar Dalen	19 727 176	3,93 %	3,93 %
Filjar Kraftlag SA (org. nr. 971 028 548), representert ved Therese W. Nysæther med fullmakt	18 572 292	3,70 %	3,70 %
Suldal Kommune (org. nr. 948 429 209), representert ved Gerd Helen Bø	14 504 476	2,89 %	2,89 %
Bokn Kommune (org. nr. 964 979 723), representert ved Tormod Våga Radgiver: Rådmann Jan Erik Nygaard	4 320 000	0,86 %	0,86 %
Totalt:	480 217 870	95,65 %	95,65 %

Øvrige møtte:

Styrets leder, Petter Steen jr., fra styret Martin Laurhammer, Geir Malvin Bårdsen, Einar Østebø, Mona Opheim, fra Deloitte AS, v/statsaut.revisor Knut Terje Fagerland og Jørn Marcussen, fra selskapet konsernsjef Olav Linga, vise administrerende Runar Areklett, konserncontroller Tørres Øyjordsbakken, kommunikasjonsdirektør Gunn-Margareth Lassessen.

Sak 01.19 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.19 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt Petter Steen jr.

Sak 03.19 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Jarle Nilsen
2. Gerd Helen Bø

Sak 04.19 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

Konsernsjef. Olav Linga's redegjørelse ble tatt til etterretning.

Sak 05.19 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2018, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2018 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2018. Styrets forslag om å utdele kr. 267 mill. som utbytte ble enstemmig vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent som selskapets og konsernets regnskap for 2018

Sak 06.19 Godkjenning av revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente enstemmig revisors honoreres etter regning.

Sak 07.19 Valg av nytt styremedlem

Styremedlem Ragnhild Bjerkvik har som følge av ny stilling valgt å fratre styret i Haugaland Kraft AS. Valgkomitéen skal i denne sammenheng fremme forslag til nytt styremedlem. Valgkomitéen foreslår å la 1. vara bli fast medlem og at de to andre varamenn rykker opp.

Generalforsamlingen vedtok enstemmig at Arne Birkeland trer inn som fast styremedlem og Trygve Hebnes overtar som 1. vara og Ada Jakobsen som 2. vara.

Nytt styre består i tillegg til ansatte representantene av

Petter Steen
Arne Birkeland
Inghild Storesund
Martin Laurhammer
Tiril Fjeld

Trygve Hebnes	1. vara
Ada Jakobsen	2. vara

Sak 08.19 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

For styret ble det enstemmig vedtatt følgende satser (uendret fra 2018):

Styreleder	160 000
Styremedlem	83.000
1.vara fast møtende	58.100 (70% av styremedlem)
Varamedlem	4.700 (pr møte)

Ved reiser, seminar osv vil det bli dekket inntektsstap etter følgende satser:

Uten legitimasjon:	1.700 (per dag)
Med legitimasjon:	3.300 (per dag)

For valgkomitéen ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

Leder	14.000
Medlem	10.000


Møteleder


Godkjent



Haugaland brann og redning iks

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: Diktervegen 8, Haugesund
Møtedato: 28.06.2019
Tid: 09⁰⁰ – 09³⁰
Saker: 19/013-19/014

Til stede:

Sigmund Lier, medlem	Tysvær
Jarle Nilsen, medlem	Karmøy
Tormod Våga, medlem	Bokn
Jorunn Skåden, medlem	Sveio
Marte Eide Klovning, medlem	Utsira
Siri Klokkestuen, medlem	Etne
Ole Johan Vierdal, medlem	Vindafjord

Ole Johan Vierdal har fullmakt fra Gerd Helen Bø om å representere Suldal kommune.

Forfall:

Gerd Helen Bø, leder	Suldal
Arne-Christian Mohn, nestleder	Haugesund

Andre:

Ole Martin Nordstrand, styremedlem
Dag Botnen, daglig leder

Diverse merknader: May Britt Vihovde har i mail av 26.6.2019 bekreftet at Haugesund kommune ikke har anledning til å delta på møtet.

Underskrifter:
Stad: Haugesund
Dato: 28.06.2019

 Sigmund Lier
 medlem

 Jarle Nilsen
 medlem

 Tormod Våga
 medlem

 Jorunn Skåden
 medlem

 Marte Eide Klovning
 medlem

 Siri Klokkestuen
 medlem

 Ole Johan Vierdal
 medlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
19/013	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
19/014	Budsjett for HBR 2019	Vedtak

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

19/013 Godkjenning av innkalling og saksliste

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 28.06.2019

Haugesund kommune deltok ikke på møtet og har bekreftet ved varaordfører at de har ingen personer som med fullmakter som kan delta.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

19/014 Budsjett for HBR 2019

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 772 659,- (32,10 % av budsjett for 2019) til [14 dager fra vedtaksdato]
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.

Saksbehandling i styret 13.06.2019

For punkt 2 må det presiseres at dette driftstilskuddet er for første halvår. Videre justeres kostnaden da det var et avvik mellom vedtak i representantskapsak 18/018 og kostnad i anbefaling fra brannsjef. Budsjettet er kr. 85 908 299 hvor det skal regnes 32.1 % for Haugesund sin eierandel.

Saken er unntatt offentlighet ref. § 23 første ledd. Vedtaket vil være offentlig.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 788 282,- (32,10 % av budsjett for første halvår 2019) til 12.07.2019. Samlet driftstilskudd for 2019 er NOK 27 576 564,-.
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.

Saksbehandling i representantskapet 28.06.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 788 282,- (32,10 % av budsjett for første halvår 2019) til 12.07.2019. Samlet driftstilskudd for 2019 er NOK 27 576 564,-.
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.



MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøtet 2019
Tid: 4. juni 2019 | kl. 15.45 – 16.45
Sted: Clarion Ernst, Kristiansand

Saksliste:

Saknr.	Sak:
AS 1/2019	Registrering av årsmøtedelegater
AS 2/2019	Konstituering av årsmøte 2019
AS 3/2019	Godkjenning av innkalling og saksliste
AS 4/2019	Styrets årsmelding 2018
AS 5/2019	Årsregnskap og revisjonsberetning 2018
AS 6/2019	Medlemskontingent 2020
AS 7/2019	Handlingsplan 2019-2020
AS 8/2019	Årsbudsjett 2020
AS 9/2019	Innkomne forslag/vedtektsendringer
AS 10/2019	Valg til styre
AS 11/2019	Valg av valgkomite
AS 12/2019	Valg av revisor

4. juni 2019


Aud-Kristin Løken


Hogne Haktorsen

AS 3/2019 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

Behandling i møte:

FKTs årsmøte 2019, godkjente innkalling og sakliste til årsmøte 2019

Vedtak:

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

AS 4/2019 STYRETS ÅRSMELDING 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner styrets årsmelding for 2018.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner styrets årsmelding for 2018

AS 5/2019 ÅRSREGNSKAP OG REVISJONSBERETING 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner FKTs årsregnskap for 2018.

Behandling i møte:

Styrets nestleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner FKTs årsregnskap for 2018

ÅS 6/2019 MEDLEMSKONTINGENT 2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2020:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 7 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 9 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 12 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 15 000
Fylkeskommuner:	kr 15 000
Sekretariater:	kr 9 000

Behandling i møte:

Styremedlem Einar Ulla orienterte om saken.

- 1) Tilleggsforslag fra Klaus Iversen, Sogn og Fjordane fylkeskommune, kontrollutvalet:

Nyinnmeldte medlemmer gis 15 % rabatt første året.

- 2) Tilleggsforslag fra Vidar Kleppe, Vest-Agder fylkeskommune, kontrollutvalget:

Årsmøtet gir styret fullmakt til å iverksette tiltak for å rekruttere nye medlemmer

Avstemming:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslagene ble stemt over hver for seg.

Forslag nr. 1 fikk 4 stemmer og falt.

Forslag nr. 2 fikk 12 stemmer og falt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2020

Kommune 0 - 5 000 innb	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb	kr 7 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb	kr 9 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb	kr 12 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb	kr 15 000
Fylkeskommuner	kr 15 000
Sekretariater	kr 9 000

AS 7/2019 HANDLINGSPLAN 2019-2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs handlingsplan for 2019-2020.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs handlingsplan for 2019-2020

AS 8/2019 ÅRSBUDSJETT 2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2020.

Behandling i møte:

Styrets nestleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2020

AS 9/2019 INNKOMNE FORSLAG OG VEDTEKTSENDRINGER

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2018 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene

ÅS 10/2019 VALG TIL STYRE

Forslag fra valgkomiteen

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla – gjenvalg for 2 år (Kontrollsjef i Sogn og Fjordane fylkeskommune)
- Liv Tronstad – ny for 2 år (Seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS)

Varamedlemmer (to år):

- Første vara: Kjell Tore Wirum - ny for 2 år (Daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat)
- Andre vara: Jane Anita Aspen – ny for 2 år (Daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal)

Behandling i møte:

Valgkomiteens leder presenterte et justert forslag. Forslaget fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla – gjenvalg for 2 år (Kontrollsjef i Sogn og Fjordane fylkeskommune)
- Liv Tronstad – ny for 2 år (Seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS)

Varamedlemmer (to år):

- Første vara: Kjell Tore Wirum - ny for 2 år (Daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat)
- Andre vara: Jane Anita Aspen – ny for 2 år (Daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal)

ÅS 11/2019 VALG AV VALGKOMITE

Innstilling til vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomiteen:

Medlemmer:

- Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (to år)
- Arnar Helgheim, daglig leder SEKOM-sekretariat (to år)

Varamedlemmer:

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (to år)

Leder og nestleder:

- Leder: Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, S. og Fj. f. kom. (ett år)
- Nestleder: Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom., (ett år)

Behandling i møte:

Styreleder presenterte en justert innstilling. Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomiteen

Medlemmer

- Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (to år)
- Arnar Helgheim, daglig leder SEKOM-sekretariat (to år)

Varamedlemmer:

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (to år)

Leder og nestleder

- Leder: Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, S. og Fj. f. kom. (ett år)
- Nestleder: Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (ett år)

AS 12/2019 VALG AV REVISOR

Innstilling til vedtak:

Valg av revisor (ett år):

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Valg av revisor (ett år)

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat



Til

- Kommunene
- Fylkeskommunene

Att.: Ordfører / fylkesordfører
Rådmann / fylkesrådmann
Byråd / fylkesråd
Saksansvarlig valgteknisk forberedelse
Ev. videresending til representanter for valglister til kommune- og fylkestingsvalget

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 01.07.19
Journalført: 19/238 /Hau/osl
Arkivkode: 033

Oslo, 1.7 2019

Valg av kontrollutvalg for perioden 2019–2023

Stortinget vedtok 22. juni 2018 en ny kommunelov. Mesteparten av den nye loven settes i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023, jf. kgl.res nr. 2062 av 20.12.2018. Dette gjelder blant andre kapittel 24 om kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er ett av de få lovfestede utvalgene i kommunen/fylkeskommunen - et stadig mer sentralt utvalg, ikke minst på grunn av økt satsing på forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det gjør også at kommunestyrene prioriterer utvalget høyere nå enn før. FKT ser det som en naturlig og gledelig utvikling.

Utvalget er ellers spesielt mht. hvem som kan velges. Vi fikk både i 2011 og i 2015 meldinger om feil ved valg av kontrollutvalg. Vi vil derfor gi noen råd og innspill før nytt utvalg skal velges i 2019:

Den nye kommunelovens bestemmelser om valg av kontrollutvalg

§ 7-1 Konstituerende møte i kommunestyret og fylkestinget

- Kontrollutvalget skal velges på det konstituerende møtet, etter valg av formannskap/fylkesutvalg, ordfører/fylkesordfører og varaordfører/fylkesvaraordfører.

§ 23-1 Kontrollutvalget

- Kommunestyret og fylkestinget velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget.
- Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.
- Utvalget skal ha minst fem medlemmer.
- Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.

Utelukket fra valg er

- a) ordfører og varaordfører
- b) medlemmer og varamedlemmer av formannskap eller fylkesutvalg
- c) medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet. Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- d) medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd
- e) medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité
- f) ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen (gjelder også deltidsstillinger)
- g) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- h) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap.

Kommunelovens regler om kjønnsmessig balanse gjelder også for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets rolle i folkevalgtopplæringen

§ 22-1 om kommunestyrets og fylkestingets kontrollansvar

- Kommunestyret og fylkestinget har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens og fylkeskommunens virksomhet.

Derfor er det svært viktig at kontrollutvalgets funksjon og rolle gis god plass i folkevalgtopplæringen.

Basisopplæringen

Vi er kjent med at det i forkant av opplæringsdagen/ basisprogrammet i KS sitt folkevalgtopplæringsprogram 2019-2023, vil arrangeres formøte mellom kursleder fra KS og kommunen (ordfører og rådmann). FKT oppfordrer til at kontrollutvalgets sekretariat inviteres til møtet. Sekretariatet kan bidra med sin erfaring og gi gode tips om kunnskapsbehovet.

Hvis kontrollutvalget skal kunne gjøre en god jobb for kommunestyret, er det viktig at medlemmene kjenner hele den kommunale virksomheten. Basisprogrammet er i så måte en god anledning og kontrollutvalget bør få tilbud om å delta på opplæringen.

Folkevalgt dager

KS anbefaler at det arrangeres folkevalgt dager som kommer i tillegg til basisprogrammet. Her kan kommunen selv legge inn fordypninger i ulike emner. Den kommunale egenkontrollen er et viktig emne som bør vurderes i denne sammenhengen.

Opplæring av kontrollutvalg

Kontrollutvalget er et lovfestet og viktig utvalg i kommunen som bør ha dyktige medlemmer. FKT er godt i gang med å planlegge opplæringstiltak for kontrollutvalgene etter valget:

- Vi vil tilby våre medlemmer en seire pp-presentasjoner - 1-2 dagers kurs som kan benyttes lokalt evt. regionalt.
- Vi vil også tilby et eget kursopplegg for kontrollutvalgsledere – «kontrollutvalgslederskolen».
- Hvert år arrangerer FKT fagkonferanse der vi retter søkelyset mot aktuelle problemstillinger og saker. I 2020 arrangeres konferansen 3-4. juni på Gardermoen. Det er naturlig at innholdet i konferansen tilpasses at kontrollutvalgene er nyvalgte.

Vi oppfordrer kommuner og fylkeskommuner til å avsette tilstrekkelige ressurser i budsjettet for 2020 til opplæring av nytt kontrollutvalg.

FKT er tilgjengelige for spørsmål som måtte dukke opp i forbindelse med valg av kontrollutvalg, egenkontrollens plass i folkevalgtopplæringen og opplæring av kontrollutvalg.

Kopi:
FKTs kontrollutvalgs- og sekretariatsmedlemmer
KS

Vennlig hilsen

Anne-Karin Femanger Pettersen (s)
Generalsekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	05.09.19	18/19
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISJONSRAPPORT – «KLIMA OG ENERGIPLAN»

Vedlegg: «Klima og energiplan» - rapport utarbeida av Rogaland Revisjon IKS (eige hefte)

Bakgrunn

I plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019, som blei vedteken av kommunestyret i juni 2016, er Klima og energiplan på lista over aktuelle prosjekt. Kontrollutvalet starta hausten 2018 prosessen med å gjennomføra ein slik forvaltningsrevisjon. Rogaland Revisjon IKS utarbeidde ein prosjektplan etter utvalet sitt ønskje.

Kontrollutvalet vedtok i møtet 14.02.19, i sak 04/19 følgjande:

Suldal kontrollutval tingar ein revisjonsrapport om «Klima og energiplan» i samsvar med vedlagte prosjektmandat og med følgjande tilleggsproblemstillingar:

*Har planen skapt involvering og engasjement?
Er det mogleg å etterprøve planen?*

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei rame på 180 timar.

Føremål og problemstillingar

Utvalet bad revisor sjå nærare på desse problemstillingane:

- 1. Korleis drivast kommunen sitt klima- og miljøarbeid?*
- 2. Kva er status for kommunen si oppnåing av måla i klima- og energiplanen?*
- 3. Kva er status for tiltaka i handlingsplanen?*
- 4. Kva for styrings- og rapporteringsordningar nyttar kommunen for klima- og energi?*
- 5. Har planen skapt involvering og engasjement?*

Problemstilling 5 ble lagt til av kontrollutvalet i møtet 14.02.19. Kontrollutvalet ønskte også at revisjonen skulle svare på: «Er det mogleg å etterprøve planen?». Revisjonen vurderer denne problemstilling til å vere ein del av problemstilling to og tre.

Med dette som utgangspunkt har Rogaland Revisjon IKS gjennomført prosjektet. Rapporten er verifisert og rådmannen si tilbakemelding er innarbeida i rapporten. Rapporten ble mottatt av sekretariatet 20.08.19.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn, inkludert revisor sine tilrådingar. Rådmannen sin uttale finn ein på sidene 7 - 8. Føremål og problemstillingar vert presentert i kapittel 1.1, revisjonskriterier og metode i kapittel 1.2. Hovuddelen av rapporten finn ein i kapittel 2. Vedlegget inneheld utfylgjande dokumentasjon.

Revisjonen har følgjande hovudbodskap og tilrådingar

- *Revidere klima- og energiplanen kvart fjerde år.*
- *Vurdere å utarbeide meir ambisiøse mål for utsleppsreduksjon i tråd med målsettinga til Noreg.*
- *Ha hovudfokus på tiltak for å redusere dei største utsleppskjelda; vegtrafikk, jordbruk og sjøfart.*
- *Vurdere om klima- og energiplanen bør inngå som ein intergrert del av kommuneplanen.*
- *Utarbeide ein handlingsplan som ikkje er for omfattande, og auka fokuset på å følge opp tiltaka i klima- og energiplanen.*
- *Rapportere jamleg på mål for klimagassutslepp og energi.*

Rådmannen sine kommentarar

Rådmannen har gitt eit utfylgjande høyringssvar i brev dagsett 12.08.19. Han har ikkje kommentarar til sjølvfaktagrunnlaget i rapporten. Rådmannen skriv at han «støttar revisjonen sine anbefalingar om å innarbeida Klima- og miljøplanen i kommuneplanen». Vidare så har rådmannen punktvis kommentert kvar av dei seks tilrådingane frå revisjonen.

Konklusjon

Resultatet av forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har potensiale til forbetring, då rapporten avdekkjer område som det bør og kan gjerast noko med.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber kommunestyret gjere vedtak om å følgja revisor sine tilrådingar.

Ein forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk bli fylgd opp for å sikre at forvaltninga set i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/manglar og kontrollutvalet må sørgje for at kommunestyret sine vedtekne merknader til rapporten vert følgd. Det vert tilrådd at slik oppfølging skjer frå 6 til 12 månader etter at rapporten er vedteken av kommunestyret.

Det er kommunestyret som fattar endeleg vedtak i saka. Forskrift om kontrollutval slår fast at kontrollutvalet innstiller direkte til kommunestyret i saker angåande forvaltningsrevisjon.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Klima og energiplan» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine seks tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 29.08.19



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	05.09.19	19/19
Kommunestyret	12.12.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	150	

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2020

Vedlegg: framlegg til budsjett for 2020

Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følge forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen sitt samla budsjett for 2020 vert vedteke.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter knytte til kontrollutvalet, sekretariatet og revisjonen si samla verksemd. Dette gjer at kontrollutvalet har eit forplikta ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det dei enkelte resultateiningane i kommunen har. Forskrifta pålegg kommunen å ha ei forsvarleg revisjonsordning og eit uavhengig sekretariat. Budsjettframlegget omfattar derfor **lovpålagte** oppgåver.

I rapport ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane” er det gjeve slik tilråding:

- ***Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.***

Forskrift om kontrollutval § 18 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyre.

Budsjettet er delt inn i hovudpunkta: utgifter til kontrollutvalet, utgifter til kjøp av sekretariat-revisjonstenester.

1. Kontrollutvalet sine egne utgifter

Utgiftene er vidareført nokolunde som i inneverande år. Godtgjersla til utvalsmedlemmene er justert i tråd med kommunen sitt reglement. Budsjettet legg til grunn at det vert fire eller fem møte neste år. Talet på medlemmer er fem, og møta er på rådhuset. Det er lagt opp servering av enkel møtemat. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Suldal kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2020 i møtet 06.05.19, sak 6/19. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsum og etter medgått timeforbruk basert på eigardel. Kostnadane for Suldal neste år er sett til kr 183.000, som er ei auke på ca. 3 %. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med gjeldande leverandør. I anbudet var det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med inntil 400 timar. Revisjonsutgiftene blir vidareført som i inneverande år.

For å oppnå gode resultat av forvaltningsrevisjonsprosjekt/selskapskontrollar, og at dei er nyttige for kommunen, vert det naudsynt at dei økonomiske ressursane er tilstrekkelege.

Frå rapportena ”85 *tilrådingar*” bør ein merke seg:

Kontrollutvalet får oppdraget sitt og finansieringa si frå kommunestyret. Kontrollutvalet har fått ei rekkje oppgåver i lov og forskrift, men det er kommunestyret som er ansvarleg for dei økonomiske rammene for eigenkontrollen, ikkje kontrollutvalet.

Arbeidsgruppa viser til at kommunestyret gjennom det overordna ansvaret, behandlinga av saker frå kontrollutvalet og fastsetjinga av budsjettet til utvalet set dei avgjerande grensene for kor god eigenkontrollen blir i kommunen. Der kommunestyret har teke ei avgjerd i strid med innstillinga frå kontrollutvalet, er det kommunestyret som har ansvaret, ikkje kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2020, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir her sett opp eit samla budsjett på kr 1.293.000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2020.

Kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret. Forskrifta pålegg difor kommunen å sørja for at kontrollutvalet sitt forslag til budsjetttramme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal handsamast.

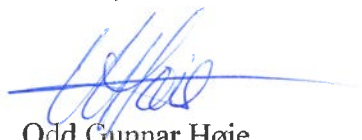
Sekretariatet forutset at **dersom** det skjer ein reduksjon i budsjettframlegget skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i kontrollutvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollutvalssekretariatet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Suldal kommune for 2020 vert på i alt **kr 1 293 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	255 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	183 000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	855 000
Totalt	kr	1 293 000

Aksdal, 29.08.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

BUDSJETT 2020

KONTROLL OG TILSYN - SULDAL KOMMUNE

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRE- TARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2020	UTVALET SITT BUDSJETT 2019	Merk nader
80	Godtgjersle leiar	45 500			45 500	45 500	
80	Godtgjersle medlemmene	109 000			109 000	109 000	1
080	Tapt arbeidsforteneste	5 000			5 000	5 000	
099	Arbeidsgjevaravgift	20 000			20 000	20 000	
0	Lønsutgifter	179 500	-	-	179 500	179 500	
115	Servering	5 000			5 000	5 000	
140	Annonsering	2 000			2 000	2 000	
150	Kurs og opplæring	50 000			50 000	50 000	
160	Skyss og kostgodtgjersle	15 000			15 000	15 000	
195	Medlemskap og kontingenter	3 500			3 500	3 500	
1	Andre utgifter	75 500	-	-	75 500	75 500	
375	Kjøp frå Rogaland Revisjon IKS			855 000	855 000	750 000	2
375	Kjøp frå HKS IKS		183 000	-	183 000	177 000	3
	TOTALT	255 000	183 000	855 000	1 293 000	1 182 000	

Merknader:

1. Planlagt 4-5 møter (27200 kr x 4 medl.)
2. Omfattar rekneskapsrevisjon, samt inntil 400 timar til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll eks. mva.
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet sine møte

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalet	06.06.19	15/19
Kontrollutvalet	05.09.19	20/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2015-2019 – 2. GONG

Vedlegg: spørjeskjema – med oppsummering av innspel frå 1. gongs handsaming

Saksorientering:

Denne valperioden går nå mot slutten og til hausten vil det bli valt eit nytt kontrollutval. Sekretariatet inviterer difor kontrollutvalet til å evaluere inneverande periode.

Kontrollutvalet vert bede om å gje tilbakemelding om erfaringar innanfor tema som:

- samarbeidet med kommunen (adm./politisk),
- samarbeidet med revisor/tilsyn med revisor,
- samarbeidet med sekretariatet,
- opplæring frå sekretariatet og revisor,
- kurs/konferansar,
- budsjett- og budsjettoppfølging (kontrollutvalet sitt budsjett, tilgjengelege midlar),
- rapportering til kommunestyret, her under årsmelding,
- forvaltningsrevisjon og selskapskontroller,
- rekneskap og internkontroll,
- anna kontrollutvalet ønskjer å ta med.

Sekretariatet har samanfatta dei innspel som kom under handsaminga av saka i møtet 06.06.19, sak 15/19. Det same skjema er også sent ut til medlemmene i forkant av møtet. Medlemmene er oppmoda til å kome med meir informasjon.

Sekretariatet tilrår at innspela blir formidla vidare til det nye kontrollutvalet som referatsak. Tilbakemeldingane vil også vere nyttige for sekretariatet og revisjonen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval ber sekretariatet om samanfatta dei innspel som har kome fram i møtene og leggje samandraget fram for det nye kontrollutvalet.

Aksdal, 29.08.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 - 2019

Sekretariatet vil be kontrollutvalet, ordfører, rådmann, revisor og sekretariatet gjennomføre evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 – 2019. Evalueringa inneheld desse spørsmåla:

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalet å fylle kontroll-funksjonen på ein god måte? Kva kan gjerast betre?	Ja, følgjer opp mandat og budsjett på ein god måte
2	Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?	Ja
3	I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte? Kva kan gjerast betre?	Ja, kan vera litt omstendig nokre gonger
4	I kva grad har utvalet hatt økonomiske rammer til å gjennom-føre oppgåvene på ein god måte?	Det har vore gode rammer
5	Korleis blir kontrollutvalet oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?	Utvalet blir oppfatta på ein grei måte
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståing av kva rolle og ansvar utvalet har? Korleis kan utvalet bidra til ei god forståing?	Ja
7	Er det klåre roller og klår ansvarsdeling mellom utvalet, kommunestyret og administrasjonen?	Ja, rollene er klåre
8	I kva grad er kontrollutvalet synleg nok på kommunen si heimeside?	Kan bli betre
9	Bør kontrollutvalet gjere meir og/ eller mindre av noko?	Bli meir synlege, både hos andre politikarar og i pressa
10	Korleis fungerer samhandlinga med revisor? Kva kan gjerast betre?	Fungerer bra – viktig at revisor er tilstades i møta
11	Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?	Fungerte bra
12	Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet? Kva kan gjerast betre?	Fungerer bra
13	Kva forbetringstiltak kan gjennomførast?	Innspel frå andre/innbyggjarar må forberedast på ein god måte. Viktig at sekretariat, administrasjon og utvalsmedlemmene snakkar godt saman om slike saker.
14	Kontrollutvalet og henvendingar: - frå innbyggjarar - Tilsette - Andre folkevalde	Utvalet har handsama innkomne saker
15	Kva bør folkevaldopplæringa for det nye kontrollutvalet innehalde og kor omfattande bør det vera?	Opplegget som var i starten av perioden fungerte bra
16	Folkevaldopplæringa for kommunestyret: - Bør kontrollutvalet få delta her? Bør roller og ansvar for kontrollutvalet presenterast her?	Ja, og utvalet bør delta
17	Anna	